

ZARZĄDZENIE NR 180/2021
WÓJTA GMINY KOTLIN

z dnia 18 maja 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury - Domu Kultury w Kotlinie za rok 2020

Na podstawie art. 30 ust. 2 i pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020r., poz. 713 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdania finansowe instytucji kultury - Domu Kultury w Kotlinie za rok 2020 stanowiące załączniki do zarządzenia.

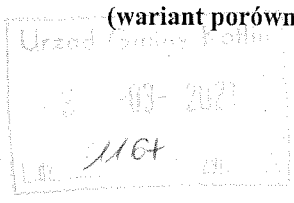
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu,
- b) rachunku zysku i strat,
- c) dodatkowej informacji i objaśnień.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

Mirosław Paterczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Dom Kultury w Kotlinie ul. Powstańców Wlkp. 3a 63-220 Kotlin		Urząd Gminy w Kotlinie	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12 20 20. r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		408 415,04	456 780,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		12 088,14	16 860,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		396 326,90	439 920,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		385 265,25	484 823,53
I. Amortyzacja		26 981,65	30 398,80
II. Zużycie materiałów i energii		40 018,28	58 532,76
III. Usługi obce		56 021,64	101 395,32
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		211 777,46	244 133,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		41 360,78	40 314,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		9 105,44	10 048,24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		23 149,79	-28 043,53
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		23 149,79	-28 043,53

Przychody finansowe	0,00	6 303,59
Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		6 303,59
H. Koszty finansowe	1 263,14	0,00
I. Odsetki	1 263,14	
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	21 886,65	-21 739,94
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	21 886,65	-21 739,94

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Ratajczak-Rożek

(główny księgowy)

2021.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Janusz Barański
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Dom Kultury w Kotlinie ul. Powstańców Wlkp.3a 63-220 Kotlin		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Urząd Gminy w Kotlinie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12 2020 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	107 749,58	77 350,78	A. Fundusze	107 756,66	77 050,79
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	21 886,65	-21 739,94
II. Rzeczowe aktywa trwałe	107 749,58	77 350,78	II. Wynik finansowy netto (+, -)	85 870,01	98 790,73
1. Środki trwałe	107 749,58	77 350,78	1. Zysk netto (+)	85 870,01	98 790,73
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	107 749,58	77 350,78	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 063,36	10 255,48
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 063,36	10 255,48
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	73,80	299,99
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	989,56	9 955,49

B. Aktywa obrotowe	1 070,44	9 955,49	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	80,88	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	80,88				
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	989,56	9 955,49			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	989,56	9 955,49			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	108 820,02	87 306,27	Suma pasywów	108 820,02	87 306,27

GŁÓWNY KSIĘGOWY

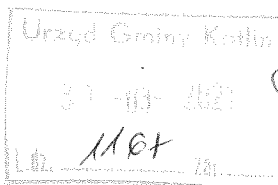
mgr Katarzyna Ratajczak-Rożek
(główny księgowy)

2021-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Janusz Barański
(kierownik jednostki)



Kotlin, dn. 26 marzec 2021 r.

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2020 r.
Domu Kultury w Kotlinie**

INFORMACJA DODATKOWA

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	<i>Dom Kultury w Kotlinie</i>
1.2.	Siedziba jednostki
	<i>Ul. Powstańców Wlkp. 3A 63-220 Kotlin</i>
1.3.	Adres jednostki
	<i>Ul. Powstańców Wlkp. 3A 63-220 Kotlin</i>
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Działalność oświatowa, kulturalna i informacyjna na terenie Gminy Kotlin. Jednostka wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury pod poz. 1.</i>
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	<i>Sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.</i>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	<i>Nie dotyczy</i>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>1. Przyjęty rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 pełnych kolejnych miesięcy kalendarzowych. 2. Metoda wyceny aktywów i pasywów : a/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne b/ rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia c/ należności - w kwocie wymaganej zapłaty d/ zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty e/ fundusz własny oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej f/ metoda amortyzacji : liniowa 3. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego : A/ bilans B/ rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. C/ informacja dodatkowa : - wprowadzenie do sprawozdania finansowego</i>

	- <i>dotatkowe informacje i objaśnienia</i> 4. <i>Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi corocznego badania przez biegłego rewidenta.</i> <i>Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.</i>
5.	Inne informacje
	<i>Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności biblioteki.</i>

II.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<i>Załącznik: Tabela nr 1</i>
1.2.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.3.	Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	<i>Nie dotyczy</i>
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu
	<i>Nie występują</i>
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;
	<i>Nie występują</i>
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;
	<i>Nie dotyczy</i>

1.8.	Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;
	<i>Nie dotyczy</i>
1.9.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;
	<i>Nie dotyczy</i>
1.10.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>Nie wystąpiły</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie wystąpiły</i>
c)	Powyżej 5 lat
	<i>Nie wystąpiły</i>
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;
	<i>Nie dotyczy</i>
1.13.	W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i forma tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	W przydatku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
a)	Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane

	przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	Dać każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym- wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał(n fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	Tabele zmian w kapitale(funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15a.	Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt.2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych /dz. U. z 2020 r. poz. 1406,1492,1565,2122,2123/- w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych;
	<i>Nie dotyczy</i>
1.16.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
a)	art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – prawo bankowe / dz. U. 2020 r. poz. 1896/,
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	Art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych / Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639/;
	<i>Nie dotyczy</i>
1.17.	Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług
	<i>Nie dotyczy</i>
2.1.	Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;
	<i>Nie dotyczy</i>
2.2.	W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych;
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3.	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

	Nie dotyczy
2.4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;
	Nie dotyczy
2.5.	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;
	Nie dotyczy
2.6.	Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym / zyskiem, stratą/ brutto;
	Nie dotyczy
2.7.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.8.	Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.9.	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;
	Nie dotyczy
2.10.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.11.	Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości materialnych i prawnych
	Nie dotyczy
2.12.	Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt.2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności / Dz. U. z 2020 r. poz. 1645/, lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 ustawy.
	Nie dotyczy
3.	Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do wyceny.
	Nie dotyczy

4.	Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić przyczyny.												
	Nie dotyczy												
5.	Informacje o:												
5.1.	Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;												
	Nie dotyczy												
5.2.	Transakcjach/wraz z ich kwotami/ zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem /WE/ nr 1606/2002 Parlament Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;												
	Nie dotyczy												
5.3.	Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;												
	Stan zatrudnienia w przeliczeniu na etaty 31.12.2020: <table border="1"> <tr> <th>Wyszczególnienie</th><th>31.12.2020</th></tr> <tr> <td>dyrektor</td><td>1</td></tr> <tr> <td>Główny księgowy</td><td>0,2</td></tr> <tr> <td>Pracownicy umysłowi</td><td>1,5</td></tr> <tr> <td>Pracownicy techniczni</td><td>1,</td></tr> <tr> <td>Razem</td><td>3,7</td></tr> </table>	Wyszczególnienie	31.12.2020	dyrektor	1	Główny księgowy	0,2	Pracownicy umysłowi	1,5	Pracownicy techniczni	1,	Razem	3,7
Wyszczególnienie	31.12.2020												
dyrektor	1												
Główny księgowy	0,2												
Pracownicy umysłowi	1,5												
Pracownicy techniczni	1,												
Razem	3,7												
5.4.	Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych / dla każdej grupy osobno/ za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii												

	organu;
	<i>Nie dotyczy</i>
5.5.	Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;
	<i>Nie dotyczy</i>
5.6.	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowym odrębnie za:
a)	Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach,
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	Inne usługi atestacyjne,
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	Usługi doradztwa podatkowego,
	<i>Nie dotyczy</i>
d)	Pozostałe usługi.
	<i>Nie dotyczy</i>
6.1.	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał / fundusz/ własny z podaniem ich kwot i rodzaju;
	<i>Nie dotyczy</i>
6.2.	Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;
	<i>Nie dotyczy</i>
6.3.	Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale / funduszu/ własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;
	<i>Nie dotyczy</i>
6.4.	Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

	Nie dotyczy
7.1.	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:
a)	Nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
	Nie dotyczy
b)	Procentowym udziale
	Nie dotyczy
c)	Części wspólnie kontrolowanych, rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
	Nie dotyczy
d)	Zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników trwałych,
	Nie dotyczy
e)	Części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
	Nie dotyczy
f)	Przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych
	Nie dotyczy
7.2.	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
	Nie dotyczy
7.3.	Wykaz spółek /nazwa, siedziba/, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki;
	Nie dotyczy
7.4.	Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub włączeń, informacje o:
a)	Podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
	Nie dotyczy
b)	Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji;
	Nie dotyczy
c)	Podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym;
	Nie dotyczy
d)	Rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych)

	przez jednostki powiązane;
	<i>Nie dotyczy</i>
7.5.	Informacje o
a)	Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;
	<i>Nie dotyczy</i>
7.6.	Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.
	<i>Nie dotyczy</i>
8.	W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:
8.1.	Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
a)	Firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej;
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	Liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów /akcji/ wyemitowanych w celu połączenia;
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	Cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad amortyzacji;
	<i>Nie dotyczy</i>
8.2.	Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
a)	Firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru;
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	Liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów /akcji/ wyemitowanych w celu połączenia;
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	Przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

	Nie dotyczy
9.	W przypadku występowania nie pewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzeni, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.
	Nie dotyczy
10.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
	Nie dotyczy

Załączniki:

1. Tabela nr 1

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Katarczak-Rożek

(główny księgowy)

2021-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr Janusz Barański
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Informacja dodatkowa
do Sprawozdania Finansowego za 2020rok
Domu Kultury w Kotlinie

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie(+)/zmniejszenie(-) stanu	Stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie(=)/zmniejszenie (-) umorzenia (amortyzacja)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
								Stan początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Środki trwałe	155.593,99	-	155.593,99	47.844,41	30.398,80	78.243,21	107.749,58	77.350,78
2	Pozostałe środki trwałe	156.240,37	+ 17.154,89	173.395,26	156.240,37	+ 17.154,89	156.240,37	-	-
3	Wartości niematerialne i prawne	4.404,89	+ 1.551,01	5.955,90	4.404,89	+ 1.551,01	5.955,90	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Ratajczak-Rożek

UZASADNIENIE
do zarządzenia Nr 180 /2021
WÓJTA GMINY KOTLIN
z dnia 18 maja 2021r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury - Domu Kultury w Kotlinie za rok 2020.

Dom Kultury w Kotlinie z siedzibą w Kotlinie jest instytucją wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury organizatora – Gminy Kotlin pod numerem 2.

Dom Kultury jako instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Dopiero po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego może nastąpić podział lub pokrycie wyniku finansowego domu kultury.

W związku z powyższym podpisanie niniejszego zarządzenia jest zasadne